

康美药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审核报告

广会专字[2014]G14000600038号

报告书

REPORT



广东正中珠江会计师事务所

GP CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

(特殊普通合伙)

广州·中山·韶关·番禺

康美药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审核报告

广会专字[2014]G14000600038号

目 录

报告正文.....1

附件一：康美药业股份有限公司 2013 年度非经营性资金
占用及其他关联资金往来情况汇总表.....3

附件二：担保情况汇总表.....4

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

广会专字[2014]G14000600038号

康美药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表，合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于2014年3月26日出具了广会审字[2014]G14000600016号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，康美药业编制了后附2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是康美药业的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计康美药业2013年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对康美药业实施2013年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解康美药业的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为康美药业披露控股股东非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不用作任何其他用途。

(此页无正文)

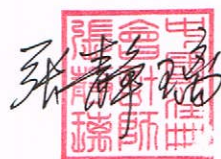
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：何国铨



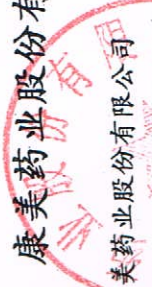
中国注册会计师：张静璃



中国 广州

二〇一四年三月二十六日

康美药业股份有限公司 2013 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



编制单位：康美药业股份有限公司

金额单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2013 年初占用资金余额	本年度占用累计发生金额	本年度占用资金的利息	本年度偿还累计发生金额	2013 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	康美医院	关联方	应收账款	-	7,703,663.79	-	5,543,310.54	2,160,353.25	销售	货款
	康美医院	关联方	其他应收款	-	876,780.00	-	49,280.00	827,500.00	代垫车款、体检费	往来
	人保康美(北京)健康保险有限公司	联营单位	其他应收款	-	110,310.00	-	-	110,310.00	代垫房租押金	往来
小计	-	-	-	-	8,690,753.79	-	5,592,590.54	3,098,163.25	-	-
合计	-	-	-	-	8,690,753.79	-	5,592,590.54	3,098,163.25	-	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：庄义清

担保情况汇总表



编制单位：康美药业股份有限公司

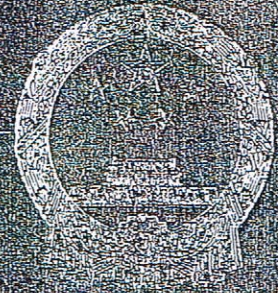
金额单位：人民币元

公司代码	公司简称	担保人 (上市公司)	被担保对象	被担保对象与上市 公司的关系	担保金额 (万元)	开始担保日	结束担保日	目前是否仍存在 担保责任	担保方式	担保实际使用授信额占 2013年末合并会计报表 净资产的比例
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：庄义道



合伙企业 营业执照

(副本)

中华人民共和国
国家市场监督管理总局制

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 号 440101000247385
注册 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 执照编号 01513015575



主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

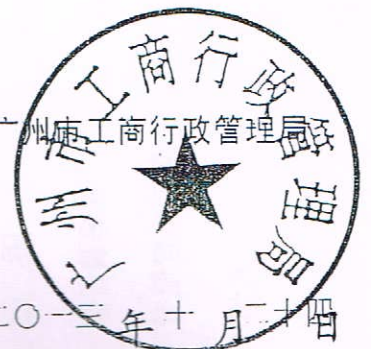
执行事务合伙人 蒋洪峰

合伙企业类型 (特殊普通合伙)

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、行政法规规定的其他业务。

登记机关 广州工商行政管理局

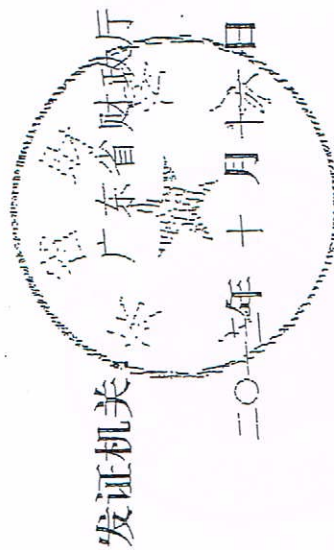


经营期限至: 二〇一四年八月三十一日

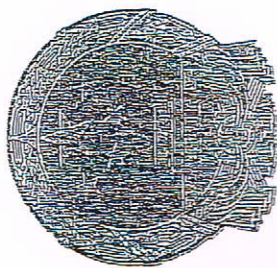
成立日期 二〇一三年十月二十四日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 蒋洪峰
办公场所: 广州市越秀区东风东路1001-1008房
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 44010079
注册资本(出资额): 1008万元
批准设立文号: 粤财会[2013]45号
批准设立日期: 2013年10月

证书序号: 000152

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

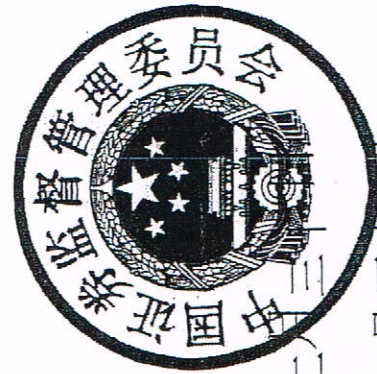
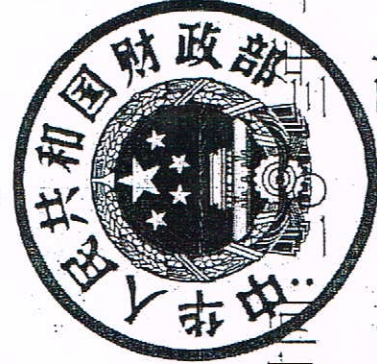
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

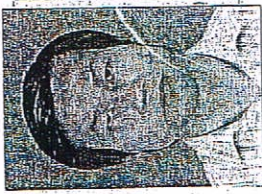
证书号: 56

发证时间: 二〇一五年十二月二十五

证书有效期至: 二〇一五年十二月二十五



姓名: 何国敏
 Full name: He Guomin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-03-23
 Date of birth: 1976-03-23
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 441521760323001
 Identity card No.: 441521760323001



证书编号: 440100010038
 No. of Certificate: 440100010038

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九九年六月二日
 Date of Issuance: 1999/6/2

2011年4月30日换发

4

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年03月



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函字[2011]105号转制为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙) 入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
 /y /m /d

6

10

姓名 张静瑞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1965-03-25

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 110108650325602

Identity card No.



证书编号: 440100010033
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

4



年 /y 月 /m 日 /d

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2011]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 22 日
/y /m /d

10